

АКТ от 10.08.2021
О РЕВИЗИИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
СНТ «ВОСХОД» за 2020 ГОД

В соответствии с решением общего собрания членов СНТ от 03.08.2019 года

Ревизионная комиссия провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности СНТ «ВОСХОД» за период с 01 января по 31 декабря 2020 г.

Ответственность Ревизионной комиссии заключается в том, что на основе проведенной ревизии выразить мнение о достоверности фактов финансово-хозяйственной деятельности, указать на существующие нарушения и необоснованные расходы, дать рекомендации по сокращению расходов и устранению нарушений.

Режим налогообложения СНТ «ВОСХОД» — УСН-6%.

Объектами налогообложения являются:

- доходы СНТ
- земля, на которой размещены объекты общего пользования;
- оплата труда (Налог на доходы физических лиц и страховые взносы).

Ревизионной комиссией была проведена проверка:

1. Бухгалтерского учета, отражающего своевременность и полноту финансовых операций, первичной документации, подтверждающей расходование денежных средств, учета товарно-материальных ценностей;
2. Расчетов по заработной плате труда штатных сотрудников, налогов с ФЗП ;
3. Отчетности СНТ (баланс, отчет о финансовых результатах, Налоговая декларация по УСН, Налоговая декларация по земельному налогу за 2019 г.)
4. Наличие договоров на поставку услуг, исполнения договорных обязательств перед поставщиками работ (услуг), расчетов по электроэнергии, водоснабжению.
5. Списания затрат в соответствии со статьями плановой сметы

На проверку были запрошены копии документы на бумажном носителе:

Бухгалтер:

1.1	Смета на 2021 год (ФЗП с налогами,обслуживание,РКО,хоз. Нужды)
1.2	Приказы о приеме работников СНТ
1.3	Штатное расписание 2018,2019,2020,2021 год.
1.4	Договора по водоснабжению,наземный и подземный газопровод,ГРПШ,Обсерватория
1.5	Договора на вывоз мусора ОАО " Чистый город"
1.6	Декларация по земельному налогу за 2020 г.,ответ налоговой об отказе в возврате и уменьшения НАЛОГ
1.7	Основные средства (счет 01)
1.8	Первичный документ на выдачу спец. одежды (костюм,обувь)
1.9	Банк 2020 год
1.10	Банк 2021 год
1.11	Оборотно-сальдовая ведомость 2020г.
1.12	Баланс,отчет о фин результатах,отчет оцелевом использовании средств 2020 г.
1.13	Сверки с ресурсными организациями за период с 01.01.2020 г по 31.12.2020 г.
1.14	Карточка счета 71 "Расчеты с подотчетными лицами" за 2020 г.
1.15	Свод начислений "Сбор на дороги" на 01.06.2021 г.
1.16	Расчетная ведомость "Коммунальные сборы " на 01.06.2021 г.
1.17	Забалансовый счет МЦ 04 за период 2017-2020 г.
	Председатель СНТ:
2.1	Реестр действующих договоров СНТ
2.2	Договор на поставку электроэнергии
2.3	Договор на вывоз мусора ОАО " Вектор"
2.4	Книга выдачи справок от застройщиков (взнос на благоустройство СНТ сч 204) Доработать книгу : указать участок - взнос (вода,газ,электроэ.н.- сумма - подпись когда денеж. средства поступили на р/с указать дату в книге)
2.5	Книга приказов по СНТ
2.6	Справка о количестве членов СНТ на 01.06.2021 г.заверенная подписью председателя СНТ
2.7	Реестр членов СНТ с указ.кадастрового номера земель. участка (согласно ст. 15 N 217-Ф
	Контролер:
3.1	Оборотная ведомость по электроэнергии,воде за 2020г.
3.2	Анализ по электроэнергии (кВт/ч) И воде (м³) ,Участок,месяц ,физ.показатель
3.4	Реестр участков СНТ с частичными коммуникациями
3.5	Отчет по наличию счетчиков (электронный или нет)

Дополнительно :

- 4.1 Акты сверок за 2020 год с провайдерами: Ростелеком, Эр-Телеком Холдинг, ПЖ
- 4.2 ОСВ по счету 60
- 4.3 Карточка сч .10 на сумму 198498,61 р. (электронно-7 листов)
- 4.4 К разделу отчетность СНТ : прочие доходы - карточки счета 91.01 и прочие расходы 91.02 (электронно) См.раздел 3 .
- 4.5 Карточка счет 26
- 4.6 Договора с провайдерами интернета
- 4.7 Анализ счет 86.03 и 86.04, отчеты по проводкам сч .86.03,86,04
- 4.8 Таблица полноты сбора показаний

В результате проведенной ревизии установлено:

1. Оформление документов, отчетности, ведение бухгалтерского учета производится с использованием программных продуктов и технических средств.
2. Ведение бухгалтерского учета отражает факты хозяйственной деятельности и позволяет производить сверку расчетов с дебиторами и кредиторами.
3. Наличие денежных средств в банке соответствует данным бухгалтерского учета.

4. В учете имеются подписанные договора с ПАО Газпром, ООО "ГК "ЧИСТЫЙ ГОРОД ", ООО «Вектор», РОСТОВВОДОКАНАЛ АО.

1. Бухгалтерский учет

Основные средства

В 2020 году приобретено:

Устройство дороги фалом - 5-087980,00
Шлагбаум автоматический на сумму -83500 р

Авансовые отчеты

Выдача подотчетному лицу по заявлению авансов на хозяйственные и прочие расходы производилась на сумму 85 139.80 р.

Замечания : В авансовых отчетах нет подписи подотч. лиц, председателя, печати СНТ.

Учет материальных ценностей

Товарно-материальных ценностей (ТМЦ) в 2020 году приобретено на сумму 198498,61 р. (канцелярские товары, хозяйственные (веники, болты, кисти, лампы, провод, ленты)

В том числе :

- 42848р +6180р. – материал для сантехник. Работ (Маралов С.В., ИП)
- 34000 р.- Пульт Алютех (ГЛАЗУНОВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ(ИП)
- 10893,81 р.- канцелярские товары (Самсон РФ ООО)
- 3720 р. - Люки полимерно-композитные D800 (Гудуян М.К., ИП)
- 15500р. – контейнеры ИП Кузнецов Владимир Петрович
- 2500 р. Внешний радиоприемник (до 500 пультов) (Про ворота ООО)

Итого по без. Оплате: 115641,81 р.

82856,80 р. через подотчет

Расходы подтверждены документально.

Замечания :

1. Отсутствует журнал работ электрика, где отражены замены ламп уличного освещения согласно заявкам, установка счетчиков на застраиваемых участках и прочие работы.
2. Отсутствует журнал работ сантехника, где отражаются сан.технические работы согласно заявкам и расход ТМЦ (товарно-материальные ценности).
3. Председателем не предоставлен отчет по материальным ценностям за 2020 г. (пульта,ключи,сантех. и электрическое оборудование и прочее.)

Закуплены материальные ценности на 198 т.р. в 2020 г. Отсутствие заявок, журнала работ, отчета председателя по движению матер. ценностей (закуплено.установлено.в остатке) не позволяет установить объекты (где проводилось установка оборудования расходных материалов, просчитать расход эл. ламп и сантех. оборудования).

Рекомендовано:

- Составлять заявки на электрические и сан. технические работы.
- Вести журналы работ и отчет (ведомость) по движению ТМЦ
- Проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с установленной периодичностью
- Установка дублирующих электронных счетчиков на коммерческих объектах (в 2021 г. установлены не на всех).
- Установить счетчик на одном из столбов ул. освещения, чтобы зафиксировать месячное потребление электрической энергии.

2. Кадровое делопроизводство, Заработная плата, начисление налогов с ФЗП

Штатное расписание в 2019 г. Было изменено без решения собрания, ставки 1 переведено 0,5 ставки.

Отсутствует решение собрания об изменении ставок.

Отсутствуют утвержденные должностные инструкции на должности указанные в штатном расписании.

Расчеты по оплате труда произведены на основании ведомостей и расходных ордеров.

Фонд заработной платы по годам составил:

2020 г.-1 208 507,68 г.

По всем начислениям на оплату труда произведен расчет страховых взносов и удержание НДФЛ

Вынести на заседания правления СНТ вопросы о пересмотре заработной платы и утверждении должностных инструкций.

3. Отчетности СНТ (баланс, отчет о финансовых результатах, Налоговая декларация по УСН, Налоговая декларация по земельному налогу за 2020 г

Баланс и отчет о фин. результатах соответствует данным бухгалтерских регистров.

В строке прочие доходы 144 т.р. :

-91.01 (Ростелеком, СТ РОСТОВ-НА-ДОНУ, ООО « Гарант», проценты на остаток по счету)

09.01.2020	расчетный, 40703810002700000168, ОАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ" Проценты банка	51	91.01	858,0
10.01.2020	Гордеев И.В., ИП бух.сопровождения №КВУ-009/201904 от 26.04.2019г <...>	60.01	91.01	000,0
31.01.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/Р/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 31.01.2020 12:00:09	62.01	91.01	7 500,0
31.01.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000002 от 31.01.2020 12:00:11	62.01	91.01	1 990,8
03.02.2020	расчетный, 40703810002700000168, ОАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ" Проценты банка	51	91.01	1 067,9
29.02.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/Р/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 29.02.2020 12:00:01	62.01	91.01	7 500,0
29.02.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000004 от 29.02.2020 12:00:02	62.01	91.01	1 990,8
02.03.2020	расчетный, 40703810002700000168, ОАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ" Проценты банка	51	91.01	756,9
31.03.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г. (размещение оборудования) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000006 от 31.03.2020 0:00:00	62.01	91.01	3 000,0
31.03.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/Р/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000005 от 31.03.2020 12:00:06	62.01	91.01	7 500,0
31.03.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000007 от 31.03.2020 23:59:59	62.01	91.01	1 990,8
01.04.2020	расчетный, 40703810002700000168, ОАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ" Проценты банка	51	91.01	928,1
01.04.2020	40703810102700000204, ПАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ" Проценты банка	51	91.01	676,6
30.04.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/Р/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000008 от 30.04.2020 23:59:59	62.01	91.01	7 500,0
30.04.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000009 от 30.04.2020 23:59:59	62.01	91.01	1 990,8
06.05.2020	расчетный, 40703810002700000168, ОАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ" Проценты банка	51	91.01	781,0
06.05.2020	40703810102700000204, ПАО КБ "ЦЕНТР-ИНВЕСТ" Проценты банка	51	91.01	1 225,6

31.05.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/P/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000010 от 31.05.2020 23:59:59	62.01	91.01	7 500,0
31.05.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000011 от 31.05.2020 23:59:59	62.01	91.01	1 990,8
30.06.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/P/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000012 от 30.06.2020 23:59:59	62.01	91.01	7 500,0
30.06.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000013 от 30.06.2020 23:59:59	62.01	91.01	1 990,8
30.06.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г. (размещение оборудования) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000014 от 30.06.2020 23:59:59	62.01	91.01	3 000,0
31.07.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/P/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000015 от 31.07.2020 12:00:13	62.01	91.01	7 500,0
31.07.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000016 от 31.07.2020 12:00:14	62.01	91.01	2 070,0
31.08.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/P/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000017 от 31.08.2020 12:00:19	62.01	91.01	7 500,0
31.08.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000018 от 31.08.2020 12:00:20	62.01	91.01	2 070,0
30.09.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/P/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000019 от 30.09.2020 12:00:07	62.01	91.01	7 500,0
30.09.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000020 от 30.09.2020 12:00:08	62.01	91.01	2 070,0
30.09.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г. (размещение оборудования) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000021 от 30.09.2020 12:00:09	62.01	91.01	3 000,0
31.10.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/P/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000022 от 31.10.2020 12:00:05	62.01	91.01	7 500,0

31.10.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000023 от 31.10.2020 12:00:06	62.01	91.01	2 070,0
30.11.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/Р/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000024 от 30.11.2020 12:00:02	62.01	91.01	7 500,0
30.11.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000025 от 30.11.2020 12:00:03	62.01	91.01	2 070,0
31.12.2020	Ростелеком Договор на размещение оборудования № 07-06/Р/17 от 01.06.2017 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000026 от 31.12.2020 12:00:02	62.01	91.01	7 500,0
31.12.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г.(компенсация э/э) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000027 от 31.12.2020 12:00:03	62.01	91.01	2 070,0
31.12.2020	Ростелеком договор № ОП-1016 от 01.07.2013г. (размещение оборудования) Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000028 от 31.12.2020 12:00:04	62.01	91.01	3 000,0

В строке Прочие расходы 144 тыс. р. :

Расходы на услуги банков – 24540 р.

Отнесение ЗП АУТ -119 119,27 р.

УСН, Земельный налог

При расчет УСН нарушений не обнаружено.

Земельный налог за 2020 г. рассчитан в сумме 152 053 руб.

Необходимо свериться с налоговой по расчетам на 2й объект налогообложения земельным налогом.

Не выполнены рекомендации за 2019 г.(перенесены на 2020 -2021 гг)

-составить полный список участков СНТ с указанием факта межевания

-свериться с федеральной службой государственной регистрации кадастра и картографии Ростовской области

-вынести вопрос на общее собрание о межевании оставшихся участков и площади земель общего пользования в СНТ.

Рекомендации 2020 г.

Реестр участков СНТ с частичными коммуникациями получен не полный.

Обязать председателя составить список незастроенных участком с учетом коммуникаций газ, вода, свет и предоставить в ревизионную комиссию за подписью и печатью.

Вести журнал по выдаче справок на подключение газа, света, воды с указанием :

- -номер участка
- -адрес
- Первон. собственник участка
- -коммуникации
- Подпись
- Если застройщик, то указать количество домов на одном участке
- № счета
- Сумма
- Подпись лица получ. справку

Журнал прошить, пронумеровать, подписать чл.правления)

4. Наличие договоров на поставку услуг, исполнения договорных обязательств перед поставщиками работ (услуг), расчетов по электроэнергии, водоснабжению.

Учет договоров

В учете имеются подписанные договора :

- Договор №183673 от 24 апреля 2019 г. на тех. Обслуживание ГРП(ш) ----
- Договор №159305 от 1 апреля 2019 г. на оказание услуг по мониторингу и техническому обслуживанию наружных газопроводов и сооружений на них
- Договор №1 от 01.01.2019 ООО "ГК "ЧИСТЫЙ ГОРОД, расчет 1, расчет
- Договор энергоснабжения №6262 от 01.01 2007 г. ТНС Энерго ..
- Договор №6210 от 03.09.2012 г. РОСТОВВОДОКАНАЛ АО

**Расчеты по основным (ресурсным) договорам
(Реестр п.1.11)**

Согласно таблицы полноты сбора показаний от 06.06.2021 г.
и с учетом корректировок на 21.08.2021 г. : *Реестр п.4.8*

1.ПАО « ТНС» (без учета ДЕКАБРЯ 2020 Г.)

Задолженность на начало 2020 года 416 881,08р

Выставлено по акту сверки 1 120 397 кВт (столбец 4 итого) на сумму
4 509 44,42 (столбец 5)

ПОКАЗАНИЯ (ПО СООБЩЕНИЯМ ОТ САДОВОДОВ) -1 088 033 кВт

Оплатило СНТ – 4 936 625,50 р.

Собрано с членов СНТ 5 547 182,68 р.(столбец 3+столбец 10)

Задолженность перед ТНС на 31.12.20 -553 908,72р. – оплачивается в январе
2021 г.

За счет сбора средств по повышенному тарифу и уличное освещение
излишки за 2020 год составили - 1 037 438,26 р. (ст.3- ст.5- ст.12)

Потери кВт 2020 г. – 31963,97 кВт (столбец 11)

4,03р. ср.средняя стоимость 1 кВт *31963,97р.=128т.р.(условные потери в
руб.)

1.ПАО « РОСТОВВОДОКАНАЛ»

Задолженность на начало 2020 года 122 744,80р.

Выставлено по акту сверки - 2 507 966,44 р.(без 12 мес 20 г)
И ОПЛАЧЕНО В ПОЛНОМ ОБЪЕМЕ

Оплатило СНТ – 3 255 697,74 РУБ. 2631143,60

Собрано с членов СНТ 2298625,07 (столбец 7)

Задолженность перед ТНС на 31.12.20 -156 470,95
–оплачивается в январе 2021 г.

Потери в метрах куб.:

2020 г. – первон. данные 4292,53 от 06.06.21 г.

С корректировкой от 21.08.21 г.-4775,70р. (столбец 13)

44.07 р. средняя стоимость 1 м куб.*4775,70р. =210 т.р.(условные потери в руб.)

Расходы на вывоз мусора.

Вывоз и обезвреживание отходов с территории СНТ осуществляется на основании договора и оплачивается по безналичному расчету.

ООО "ГК "ЧИСТЫЙ ГОРОД "

Долг за 2020 г. -31019.23р.

2020 г. Оплачен в полном объеме. Сумма оплаты составила 359 741,19 р.

Долг 31852,08 за декабрь 2020 г. переходит на 2021 г.

ООО « Вектор»

Долг на начало 2020 г. -39400 р.

2020 г. Оплачен в полном объеме. Сумма оплаты составила 392000 р.

Долг 29400 р. за декабрь 2020 г. переходит на 2021 г.

Газпром филиал

Долг за 2020 г. -39400 р.

Выставлено 80237,93

2020 г. Оплачен в полном объеме.

Сумма оплаты составила 82379,81 Р.

Переплата 17050,53 на 2021 г.

Учет расходов на электроэнергию

По проведенной сверке расчетов по Целевым взносам на электроэнергию и электрообеспечение по бухгалтерскому учету и сведений, указанных в автоматизированной системе учета электроэнергии индивидуальных потребителей нарушений не выявлено.

- Проверены:

— расчеты по потреблению электроэнергии за 2020 год и суммы долгов потребителей электроэнергии;

— порядок оформления документов при расчетах за потребление электроэнергии.

В 2020 году целевых взносов на эл.энергию и эл.обеспечение:

(на основании п.4.8 Таблица полноты сбора показаний)

Начислено 4 509 744,42 р. (столбец 5)

Оплачено участниками СНТ

5 148 784,78р. - по тарифу (столбец 3)

398 397,90 р. - уличное освещение(столбец 10)

639 040,36 - по повышенному тарифу(столбец 12)

Учет расходов на холодную воду

В 2020 году Целевых взносов на воду :

Начислено 2 508 274,14 р. (столбец 9)

Оплачено участниками СНТ 2 298 625,07 р. (столбец 7)

Недоимка -209 649,07 р. (столбец 14)

Рекомендации сохраняются с 2019 на 2020 г :

-Заменить счетчики по электроэнергии со сроком службы старше 16 лет на электронные счетчики. (Пример: Меркурий)

-Выносить счетчики на придомовые столбы для застройщиков,

- Заменить счетчики по воде со сроком службы старше 6 ЛЕТ ДЛЯ СЧЕТЧИКОВ В ЗЕМЛЯНЫХ КОЛОДЦАХ,12 лет размещенных в помещении.

- Проводить поверку каждые 6 лет.

Справочно: ГОСТ Р 50601-93 Счетчики питьевой воды крыльчатые.

Срок службы для крыльчатых агрегатов марки Р 50601-93 составляет 12 лет. Но эта величина может несколько отличаться в зависимости от модели прибора. Однако гарантия на новый прибор, которая даётся производителем, составляет всего 18 месяцев.

<https://pouchetu.ru/> СЧЁТЧИК ВОДЫ КРЫЛЬЧАТЫЙ СВК-15Х

-Обязать застройщиков устанавливать счетчики в водяных колодцах,

- Показания участникам СНТ давать только на даты сбора показаний с 20 по 25 число каждого месяца .

-**Обязательные** плановые обходы со снятием показаний проводить два раза в год, **и по необходимости** в случае неподачи 2-3 месяца показаний садоводами, при этом применять расход согласно показания предыдущего месяца.

-Принять меры для снижения риска неплатежеспособности по расчетам за электроэнергию, воду из-за нарушений потребителями установленных сроков платежей за потребление.

-Разработать план мероприятий для потребителей, нарушающих сроки оплаты Целевых взносов на электроэнергию, воду.

-Приобрести оборудование, позволяющее проверять дополнительные врезки в основную систему водоснабжения,

-При смене собственника или его выбытии:

- составлять акт за подписью председателя и контролера, где будут зафиксированы показатели счетчиков
- после оплаты председатель выдает справку об отсутствии задолженностей
- при купле – продаже с новым собственником показатели также фиксируются актом.

5. Списания затрат в соответствии со статьями плановой сметы

Смета, финансовые ресурсы и долги

Сумма по плановой смете 2020г. 2 691 660,15р.

начислено 2020г. - 2 698 439,88 р. Кт 86.03

на 6780 руб. больше (добавлен 1 участок, разделили 1 участок на 2)

Фактически поступило взносов для исполнения указанной сметы
2 665 357,63 р.

Справочно: Начислен членский взнос за декабрь 2020 г.- 225 434,99 р.

Неоплаченные взносы за 2019 г. (долг жителей) - 101 986 р.

На конец 2020 г. не поступило взносов для исполнения плановой сметы
на сумму 123.230,26 р.

Расчет :

Долг жителей на начало года 101986 р. +

декабрь 2019 г. начислено 213 597р. +

начислено (2 698 439,88р. – декабрь 20 г. 225 434,99 р.)–

оплачено 2020 г. 2 665 357,63 р. =

123 230,26 р.

6. Расходы на дорожные работы

Согласно расчета первая смета составляет - 3 557 750 р.

Собрано 3 282 355,44р.

Долг на 01.06.2021 г. 275 394,56р.

Замечание : нет отражения сбора денег от новых застройщиков за компенсацию проезда тяжелой техники

7. Учет договоров, расчетов с провайдерами интернета

-Установить счетчики для провайдеров интернета - Ростелеком, Эр-Телеком Холдинг, ПЖ.

-Разделить в договорах оплату за потребление электроэнергии и эксплуатацию наших столбов

ПЖ - акт сверки по данным бухгалтера – нулевой расчет (взаиморасчет).

Дать пояснение :

-Какую сумму СНТ обязано платить за аренду камер

Какая сумма компенсируется за использование столбов , *Электрoэнергии*

Перезаключить или сделать доп. соглашение, где отразить суммы обязательств каждой из сторон ,

Ростелеком по акту сверки на 31.12.2020 г. задолженность 46219,20.

(п.Реестр 4.6)

Составить запрос – претензию.

8. Прочие расходы.

В 2020 г. на расчетный счет поступили денежные средства 20 000р. за подключение электроэнергии к магазину Пятерочка.

Не предоставлен акт по установке счетчика на вышеуказанном объекте, подписанный электриком и председателем на начало и окончание строительно-монтажных работ.

Было оплачено за 500,7 кВт. Фактическое потребление установить не представляется возможным.

Справочно:

Паевых по банку собрали 55 т.р.- 2019 г.

Паевых по банку 1 млн.703т.р. - 2020г. (Таблица банк 2020 г.)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Признать общую хозяйственно-финансовую деятельность удовлетворительной.

Но учет необходимо дополнить рекомендованными формами учета ТМЦ, выполняемых работ (заявки, журналы учета).

Ревизионная комиссия выражает недоверие по работе председателя и вносит предложение назначит управляющего по договору подряда. Разработать должностные инструкции для председателя, управляющего, контролера, сантехника, электрика.

Председатель ревизионной комиссии :
Курганова Инна Георгиевна

Член ревизионной комиссии:
Истомина Тамара Петровна

